

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АСУ-ВЭИ» ЗА 2025 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «АСУ-ВЭИ» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Общество с ограниченной ответственностью «АСУ-ВЭИ» (далее - ООО «АСУ-ВЭИ» или «Компания») было зарегистрировано 14 января 1993 года, регистрационный 361.640 ОГРН 1037739129450, КПП 7722017180, ИНН 7722017180.

Юридический и фактический адрес Компании: 111024, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Лефортово, 2-я Кабельная ул., д. 2, стр.9

Учредители (участники) ООО «АСУ-ВЭИ» являются Жуков Александр Михайлович, владеющий долей в размере 62 % уставного капитала ООО «АСУ-ВЭИ» и Гудкова Елена Дмитриевна, владеющая 38 % уставного капитала.

Код и наименование вида деятельности Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие (ОКВЭД ОК 029-2014 КДЕС Ред. 2) ОКВЭД 72.19

ООО «АСУ-ВЭИ» занимается производством и внедрением в эксплуатацию микропроцессорных систем и устройств автоматического управления, регулирования, защиты, контроля и технического диагностирования мощного электротехнического оборудования (трансформаторы, автотрансформаторы, шунтирующие реакторы, высоковольтные вводы, коммутационные аппараты).

В соответствии с Уставом Компании высшим органом управления является Общее собрание Участников Компании. Функции единоличного исполнительного органа Компании возложены на Генерального директора.

Генеральным директором ООО «АСУ-ВЭИ» является Жукова Александр Михайлович - Протокол общего собрания участников № 1 от 23.01.2019г.

Среднесписочная численность работающих в Компании за 2025 и 2024 годы составила 23 и 23 человек соответственно.

Деятельность Компании осуществляется в Российской Федерации (далее - «РФ»).

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в Российской Федерации правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом генерального директора от 28 декабря 2024года.

2.2. Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.3. План счетов бухгалтерского учета

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.4. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в 3 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года.

2.5. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации (далее - «ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, но оплачиваемые в рублях, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательств

2.6. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.7. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

2.8. Учет доходов

Выручка признается методом начисления, т.е в день отгрузки товаров (выполнения работ,

оказания услуг) . Дата фактического оказания услуг определяется по дате акта приемки-передачи услуг.

Доходы Компании подразделяются на доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Компания имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом.
- Сумма выручки может быть определена.
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Компания в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Компании к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).

2.9. Учет расходов

Расходы Компании в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Компании подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Не признаются расходами Компании выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

К прочим расходам относятся:

- государственная пошлина;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- сумма уценки активов

2.10. Учет займов, кредитов и затрат по их обслуживанию

Кредиты и займы полученные, учитываются Компанией в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме, указанной в договоре.

Компания кредитов не имеет.

2.11. Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Компания отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

2.12. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резервы

Компания не создает оценочные резервы, т.к. является малым предприятием.

Оценочные обязательства. Компания , как малое предприятие, не отражает в отчетности оценочные обязательства.

3. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Определение расхода (дохода) по налогу на прибыль за 2025, 2024 годы представлен следующим образом:

	2025 год	(тыс. руб.) 2024 год
Прибыль до налогообложения	29275	19534
Условный расход по налогу на прибыль		
Отложенный налог на прибыль		
Текущий налог на прибыль	(8125)	(4326)

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Капитальные вложения

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. Активы стоимостью, превышающей 100000 (сто тысяч) руб, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются. По все группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается в первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бух.учете. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончанию месяца. Первоначальная стоимость 233,5 тыс.руб., начислен износ 65,1, остаточная стоимость 168,4 тыс.руб.

АРЕНДА

Компания арендует на правах краткосрочного договора аренды помещение по адресу: г. Москва, 2-я Кабельная ул., дом 2, стр. 9.

Сумма арендных платежей в 2025 г. составила 7692 тыс. руб., в отчете о Движении денежных средств данная сумма отражена в составе Денежных потоков от текущих операций по строке 4121 платежи поставщикам» за минусом НДС 1592 тыс. руб.

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2025, 2023 и 2022 годов представлена следующим образом:

	31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Покупатели и заказчики	16302	12696	5918
Авансы выданные	4456	4725	2707
Прочие	3057	2250	1942

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежные средства на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Текущие счета в банках	7,5	96	202
Депозитные счета	26570 -	21700	33180

Компания на основании договоров с обслуживающими банками, отражает процент на остаток денежных средств и процент по депозитам на расчетном счете. Начисленные проценты отражаются по строке «Проценты к получению» в Отчете о финансовых результатах. В 2025 и 2024 годах суммы начисленных процентов составили 33 89 и 2082 тыс. руб. соответственно.

7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Компании по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов оплачен полностью и составляет 12,5 тыс. рублей.

Нераспределенная прибыль отчетного периода составила 48966 тыс. руб. Чистая прибыль составила 24216 тыс. руб.

В 2025 г. выплачены дивиденды в размере 11800 тыс. руб. с учетом удержанных налогов

8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Поставщики и подрядчики	0	0	358
Авансы полученные	7410	5461	4659
Задолженность по налогам и сборам	7381	5986	8846

9. ВЫРУЧКА

Выручка за 2025 и 2024 годы представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	2025 год	2024 год
Выручка от реализации	196294	132688
Выручка внереализационная	3389	2082

=

10. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

	<u>2025 год</u>	<u>(тыс. руб.) 2024 год</u>
Материальные затраты	41497	31723
Аренда (Амортизация)	7962	5836
Затраты на оплату труда	74749	62143
Отчисления на социальные нужды	12945	10230
Амортизация ОС	46	19
Сторонние организации	32454	1234
Прочие		

11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

	<u>2025 год</u>	<u>(тыс. руб.) 2024 год</u>
Проценты по депозитам	3389	2082
Доходы по просроченным задолженностям		
Пени, штрафы		
Прочие доходы прошлых лет		
Прочие доходы		

12. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

	<u>2025 год</u>	<u>(тыс. руб.) 2024 год</u>
Услуги, оказываемые кредитными организациями	163	93
Резерв по сомнительным долгам		
Расходы по просроченным задолженностям		
Прочие расходы на персонал		
Прочие расходы	<u>160</u>	367

12.1. Вознаграждение основному управленческому персоналу составило:

	<u>2025 год</u>	<u>(тыс. руб.) 2024 год</u>
Наименование выплаты		
Оплата труда	10397	9998
Страховые взносы	<u>1705</u>	<u>1575</u>
Итого	<u><u>12102</u></u>	<u><u>11573</u></u>

12.2. Денежные потоки со связанными сторонами представлены следующим образом:

Денежные потоки со связанными сторонами в течение 2025 и 2024 годов составили (без НДС):

	(тыс. руб.)	
	2025 год	2024 год
ТЕКУЩАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Продажа продукции, товаров, работ и услуг	198278	130047
Прочие поступления	3388	2187
Оплата товаров, работ, услуг	(83049)	(42706)
Оплата труда работников	(8805)	(72382)-
Налог на прибыль организации	(8580)	(5798)
Дивиденды	(11800)	(15000)

12.3. Дебиторская задолженность представлена следующими организациями:

		(тыс. руб.)	
	Вид операции	2025 года	31 декабря 2024 года
ООО «Тольяттинский трансформатор»	Выручка от продаж	5714	
ООО «СВЭЛ»	Выручка от продаж	6771	9233
ООО «БО-Энерго »	Реализация работ, услуг	1701	
АО «УЭТМ»	Выручка от продаж	1040	
ООО «Воронежский трансформатор»	Выручка от продаж	741	671
АО «МКМ»	Авансы выданные	874	511
ООО «Новые перспективы ЗЛ»	Авансы выданные	651	-
ООО «Айди Солюшн»	Авансы выданные	559	
ООО «КТП «Свет»	Выручка от продаж		511
ЗАО «ЗЭТО	Выручка от продаж		2616
ООО «МЭЛТ»	Авансы выданные		305
АО «НТЦ ФСК ЕЭС»	Авансы выданные		918
ООО «ПРОИСТОК»	Авансы выданные		199
ООО «ГЕТЧИПС»	Авансы выданные		343
ООО «ПО ЭТИМАРК»	Авансы выданные		528
Прочие			

Резервы по дебиторской задолженности ООО «АСУ-ВЭИ» не образует

12.4. Кредиторская задолженность представлена следующими организациями:

		(тыс. руб.)	
	Вид операции	2025 года	31 декабря 2024 года
ООО «Энергосеть»	Авансы, полученные в счет будущей реализации товаров	5670	а

ООО «РЭС»	Авансы, полученные в счет будущей реализации товаров, услуг и работ	1740	-
АО «Силовые машины»	Авансы, полученные в счет будущей реализации товаров, услуг и работ		2458
ООО «Воронежский Трансформатор»	Авансы, полученные в счет будущей реализации товаров, услуг и работ		524-
ООО «Электросила Автоматика»	Авансы, полученные в счет будущей реализации товаров, услуг и работ		637
ООО «НПК Химстройэнерго»	Авансы, полученные в счет будущей реализации товаров, услуг и работ		1552
АО «УЭТМ»	Авансы, полученные в счет будущей реализации товаров, услуг и работ		290

13. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Компания не имела существенных фактов хозяйственной деятельности, произошедших после 31 декабря 2024 года, которые оказали бы влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Компании за 2024 г.

Генеральный директор:

Жуков А.М.

26 марта 2026г.